

Ejendomskommanditselska bet Wind & Mølhave

Islands Brygge 4
2300 København S
CVR-nr. 26832543

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.03.2019

Dirigent

Navn: Allan Wind Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Egenkapitalopgørelse for 2018	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ejendomskommanditselskabet Wind & Mølhave
Islands Brygge 4
2300 København S

CVR-nr.: 26832543
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Allan Wind Petersen
Jan Mølhave Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Ejendomskommanditselskabet Wind & Mølhave.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04.03.2019

Bestyrelse

Allan Wind Petersen

Jan Mølhave Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ejendomskommanditselskabet Wind & Mølhav

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ejendomskommanditselskabet Wind & Mølhav for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 04.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Thomas Hermann

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26740

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at foretage investering i fast ejendom direkte eller via andre selskab samt hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens bestemmelser herom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 1.525 t.kr. mod et overskud på 767 t.kr. i 2017. Resultatet anses af ledelsen for tilfredsstillende og kan henledes til dagsværdireguleringerne af selskabets investeringer. Balancen viser en egenkapital på 7.051 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(17.001)</u>	<u>(25)</u>
Driftsresultat		<u>(17.001)</u>	<u>(25)</u>
Andre finansielle indtægter	1	1.589.372	841
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(47.034)</u>	<u>(49)</u>
Årets resultat		<u>1.525.337</u>	<u>767</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.525.337</u>	<u>767</u>
		<u>1.525.337</u>	<u>767</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.437.391	6.998
Finansielle anlægsaktiver	3	8.437.391	6.998
Anlægsaktiver		8.437.391	6.998
 Likvide beholdninger		 260.417	 153
Omsætningsaktiver		260.417	153
Aktiver		8.697.808	7.151

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Virksomhedskapital	4	300.000	300
Overført overskud eller underskud		6.751.131	5.226
Egenkapital		7.051.131	5.526
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.287.647	1.398
Langfristede gældsforpligtelser		1.287.647	1.398
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.000	35
Gæld til tilknyttede virksomheder		98.775	107
Anden gæld		236.255	85
Kortfristede gældsforpligtelser		359.030	227
Gældsforpligtelser		1.646.677	1.625
Passiver		8.697.808	7.151
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	300.000	5.225.794	5.525.794
Årets resultat	0	1.525.337	1.525.337
Egenkapital ultimo	300.000	6.751.131	7.051.131

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Dagsværdireguleringer	1.589.372	841
	1.589.372	841
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.155	3
Renteomkostninger i øvrigt	43.879	46
	47.034	49
		Andre
		værdi-
		papirer og
		kapital-
		andele
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		489.375
Kostpris ultimo		489.375
Opskrivninger primo		6.508.644
Dagsværdireguleringer		1.589.372
Andre reguleringer		(150.000)
Opskrivninger ultimo		7.948.016
Regnskabsmæssig værdi ultimo		8.437.391

Kapitalandele i andre værdipapirer og kapitalandele omfatter:

Ejendomskommanditselskabet Kvægtorvet 8-12, Næstved, 17,5%

Ejendomsanpartsselskabet Kvægtorvet 8-12, Næstved, 17,5%

Ejendomskommanditselskabet Strynøgade 5-7, 10%

Ejendomsanpartsselskabet Strynøgade 5-7, 10%

Noter

4. Virksomhedskapital

100 kommanditanparter a 3.000 kr. 300.000

Stamkapital udgør 100 kommanditanparter a 100.000 kr. 10.000.000

Resthæftelse kan herefter opgøres således:

Tegnet stamkapital 10.000.000

Indbetalt (300.000)

Resthæftelse 9.700.000

Ændring i kontant andel af stamkapital i perioden 01.01.2013 - 31.12.2018:

Kontant andel af stamkapital 01.01.2013 300.000

Kontant andel af stamkapital 31.12.2018 300.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har en resthæftelse på indbetaling af stamkapital i følgende selskaber:

Ejendomskommanditselskabet Kvægtorvet 8-12, 5.600 t.kr.

Ejendomskommanditselskabet Strynøgade 5-7, 1.545 t.kr

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter i Ejendomsanpartsselskabet Kvægtorvet 8-12, Næstved er stillet til sikkerhed for Ejendomskommanditselskabet Kvægtorvet 8-12, Næstveds bankengagement.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele. Andre kapitalandele indregnes og måles til dagsværdi, hvilket anses for at svare til den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandele i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.